

**CURSO:**

**A NOVA REFORMA TRIBUTÁRIA  
NA PRÁTICA PARA A  
ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA**

Imposto sobre Bens e Serviços (IBS) • Contribuição sobre Bens e Serviços (CBS) • Imposto Seletivo (IS) • Transição • Obrigações Acessórias • Documentos Fiscais • *Split Payment* • Impactos no Setor Público



**esafi**<sup>®</sup>  
escola de gestão pública

# A NOVA REFORMA TRIBUTÁRIA NA PRÁTICA PARA A ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA

Imposto sobre Bens e Serviços (IBS) • Contribuição sobre Bens e Serviços (CBS) •  
Imposto Seletivo (IS) • Transição • Obrigações Acessórias • Documentos Fiscais •  
*Split Payment* • Impactos no Setor Público

## Apresentação:

O curso sobre a nova **Reforma Tributária na Prática para a Administração Pública** capacita servidores públicos para aplicar, com segurança e na prática e de forma técnica e operacional, o novo modelo de tributação do consumo trazido pela **EC nº 132/2023** e **leis complementares 214/25 e 227/26**, com foco no **IVA Dual Brasileiro**, composto pelo **Imposto sobre Bens e Serviços (IBS)** e pela **Contribuição sobre Bens e Serviços (CBS)**, além do **Imposto Seletivo (IS)**. O curso aborda os princípios estruturantes do novo sistema, a transição entre os modelos, os impactos diretos na Administração Pública e os principais mudanças na lógica da arrecadação, fiscalização, contratos e controle.

O curso também dedica atenção especial à **operacionalização da Reforma Tributária**, com foco nas **obrigações acessórias**, nos **documentos fiscais eletrônicos (NF-e, CT-e e NFS-e)**, no papel normativo das Notas Técnicas, bem como no **mecanismo de split payment**, preparando o servidor para atuar de forma preventiva, técnica e alinhada às novas exigências institucionais do sistema tributário nacional.

## Objetivo Geral

Capacitar servidores para atuar de forma técnica e segura na **implementação da Reforma Tributária** sobre o consumo, compreendendo o a estrutura do novo sistema, o período de transição e seus impactos práticos e operacionais na gestão pública.

## Resultados esperados

Ao final do curso, o participante será capaz de:

- Compreender a lógica e a estrutura do novo sistema de tributação sobre o consumo;
- Identificar as principais mudanças e os impactos da reforma tributária na administração pública;
- Interpretar corretamente os princípios do iva dual, especialmente o destino, a não cumulatividade plena e o crédito financeiro;
- Analisar efeitos da transição tributária sobre os contratos administrativos, arrecadação e controle interno;
- Interpretar documentos fiscais eletrônicos à luz do ibs, da cbs e do imposto seletivo (is);
- Compreender o papel das Notas Técnicas na operacionalização da Reforma;

- Distinguir o mecanismo de *split payment* do regime tradicional de retenções;
- Prevenir riscos operacionais, fiscais e de responsabilização funcional dos agentes públicos.

---

## Quem deve participar do Curso?

O curso destina-se a servidores públicos dos Municípios, Estados e da União, especialmente aqueles que atuam nas áreas de Licitações e Contratos; Fiscalização e Gestão de Contratos; Contabilidade Pública; Financeiro e Tesouraria; Controle Interno e Auditoria; Planejamento, Orçamento e Governança. Também é indicado a gestores, fiscais de contratos, contadores públicos, auditores e demais técnicos envolvidos direta ou indiretamente com a execução da despesa pública e o cumprimento de obrigações tributárias.

---

## Qual o conteúdo completo do Curso?

### Módulo I – O Ciclo da Despesa Pública e o Nascimento da Obrigação Tributária – Do Edital ao Pagamento

- Planejamento da contratação e impactos tributários;
- Fluxo completo da despesa e pontos de controle;
- Fato gerador, base de cálculo, alíquotas e contribuintes;
- Matriz de incidência do imposto, responsabilidade tributária;
- Tributos Federais, Estaduais e Municipais;
- Obrigação tributária;
- Responsabilidade tributária;
- Crédito tributário;
- Papéis e responsabilidades (fiscal e gestor, contabilidade, financeiro, controle interno);
- Evidências mínimas para pagamento seguro e defensável.

### Módulo II – Tipos de Contratação e Enquadramento Tributário

- Serviços contínuos e não contínuos;
- Obras e serviços de engenharia;
- Fornecimento de bens;
- Contratações com pessoa física;
- Contratações mistas (serviço e material).

### Módulo III – IRRF na contratação pública (PF e PJ), cálculo e documentação

- Como identificar natureza do pagamento (contrato, objeto, NF ou recibo);
- Base de cálculo e verificações essenciais;
- Situações críticas: itens mistos, reembolsos, documento fiscal inadequado;
- Rotina de correção documental sem travar o pagamento;
- Responsabilidade tributária do IRRF;
- IRRF sobre pessoas físicas;
- Aplicação do Novo Regulamento do IR.

**Módulo IV - INSS na cessão de mão de obra e empreitada (serviços continuados)**

- Base Normativa IN RFB 2110/2022;
- Responsabilidade tributária no INSS;
- Identificação prática no contrato e na execução;
- Medição, atesto e liquidação: documentos mínimos e validações;
- Apuração da base de cálculo e deduções de materiais, Auxílio Alimentação e Auxílio Transporte;
- Empresas optantes do Simples Nacional;
- INSS em obras e engenharia por medição;
- INSS sobre serviços prestados por pessoas físicas;
- Erros típicos e como evitar passivo recorrente;
- Subcontratações: pontos de atenção e trilha de evidência;
- Como organizar o processo para auditoria e correção de inconsistências.

**Módulo V - ISS municipal: competência, retenção e justificativa**

- Roteiro objetivo para decidir competência (sem subjetividade);
- LC 116/2003 e LC 123/2006;
- ISS na contratação dos serviços gerais;
- Retenção pelo tomador: condições e documentação;
- Lista de serviços sujeitos a retenção do ISS;
- Simples Nacional: verificações relevantes para decisão operacional;
- Justificativa técnica defensável para auditoria e controle interno.

**Módulo VI – Nota Fiscal, Casos híbridos e “NF problemática”**

- Análise e validação da documentação fiscal;
- Segregação de valores e incompatibilidades;
- Locação com operador, itens mistos e serviços agregados;
- Reembolso ou ressarcimento: segregação de base e evidência;
- Correções documentais e registros complementares.

**Módulo VII – Aspectos da Escrituração Fiscal na EFDReinf, eSocial, DCTFWeb e MIT**

- Contextualização sobre a Escrituração Fiscal: EFDReinf, eSocial, DCTFWeb e MIT;
- EFDReinf: Base Normativa IN RFB 2.043/2021;
- Eventos essenciais por rotina Eventos
  - R-2010 – Retenção da Contribuição Previdenciária – Serviços Tomados Cessão de Mão de Obra e Empreitada;
  - Evento R-4010 Pagamentos/Créditos Beneficiários Pessoa Física;
  - Evento R- 4020 Pagamentos/Créditos Beneficiários Pessoa Jurídica;
- Fechamento, retificação, e situação “sem movimento”.

**Módulo VIII - EFDReinf, DCTFWeb e MIT: Um ciclo completo de conformidade e conciliação**

- Mapa prático: tributo → evento e declaração → consolidação → recolhimento;
- EFDReinf na prática: envio, validação, fechamento, retificação;
- DCTFWeb: conferência de débitos e identificação de divergências;
- MIT: quando usar, como justificar e como evidenciar o motivo do ajuste;
- Conciliação mensal: como detectar erro antes do fechamento;

- Execução guiada do ciclo EFDReinf e DCTFWeb em ambiente real;
- Emissão do Relatório de Conciliação do Mês;
- Plano de correção e prevenção de recorrência.

### **Módulo IX – A nova Reforma Tributária e o impacto operacional nos órgãos públicos**

- Conceito;
- Linha do tempo e transição: como a convivência de regimes impacta contratos, medições e faturamento;
- Cronograma de Implantação da Reforma Tributária;
- Impactos no “edital ao pagamento”
  - Formação de preço e reequilíbrio (quando o regime mudar);
  - Exigências de faturamento/documento fiscal (campos, segregações, comprovações);
  - Riscos de “pagar errado” por documento inadequado.
- O que muda na governança:
  - Matriz de risco tributário no TR e Edital;
  - Trilha de evidência mínima para justificar decisões e ajustes.
- Imposto sobre Bens e Serviços (IBS);
- Contribuição Social sobre Bens e Serviços (CBS);
- Imposto Seletivo (IS);
- Das Hipóteses de Incidência;
- Das Imunidades;
- Do Momento de Ocorrência do Fato Gerador;
- Do Local da Operação;
- Da Base de Cálculo;
- Das Alíquotas;
- Da Sujeição Passiva;
- Das Modalidades de Extinção dos Débitos;
- Dos Regimes de Apuração.

### **Módulo X – Transição Tributária e Gestão de Riscos**

- Convivência entre o modelo atual e o novo sistema;
- Contratos vigentes e futuros;
- Formação de preços, aditivos e reequilíbrio econômico-financeiro;
- Governança tributária e atuação dos órgãos de controle.

---

## **Quem vai ministrar o Curso?**



### **Prof. Fabio Rek**

Pós-Graduado em Contabilidade, Perícia e Auditoria; Pós-Graduado em Administração, Controladoria e Contabilidade; Professor de MBA, Contador, Perito técnico em Cálculos Trabalhistas e Consultor Especialista no eSocial atuando na sua implementação, mapeamento e diagnóstico. Possui grande experiência em Departamento Pessoal, Controles internos, Auditoria Interna e rotinas da Folha de Pagamento.

Especializado na parametrização dos eventos das rubricas contidas na folha de pagamento com adequação aos parâmetros do eSocial (Registro S-1010 | Tabela de Rubricas). Especializado no controle de processos de admissão e rescisão com a captação dos documentos necessários, vencimento dos contratos por prazo determinado e validação dos exames médicos. Especializado na programação e controle de férias, período aquisitivo, férias coletivas, abono pecuniário e no controle e processamento de afastamentos legais. Auxiliar da Justiça nos Estados de São Paulo e Paraná como perito grafotécnico, contábil e financeiro.

Professor em cursos de Implantação do eSocial, abordagem geral para Órgãos Públicos e Empresas Privadas. Professor em cursos de Departamento Pessoal e Auditoria em Folha de Pagamento. Pela ESAFI, já capacitou mais de 3.000 servidores públicos nos temas eSocial para órgãos públicos e Retenções de Tributos da Administração Pública.

---

## Datas e Locais:

**Horário:** 08h30 às 16h30

**Carga Horária:** 21 horas

**Duração:** 03 dias

**Investimento:** R\$ 4.290,00 (incluindo certificado de conclusão, mochila executiva, material didático, kit do aluno, *coffee-break* e almoço).

### • Turma 01: SÃO PAULO, SP

**Data:** 27, 28 e 29 de abril de 2026 - São Paulo, SP

**Local:** HOTEL BLUE TREE PREMIUM PAULISTA

Rua Peixoto Gomide, 707 - Cerqueira César | Tel: (11) 3174-7000

### • Turma 02: À DEFINIR

### • Turma 03: À DEFINIR

---

## Formas de pagamento:

O pagamento poderá ser realizado por meio de transferência bancária para as seguintes contas:

- Banco do Brasil: Ag. 0021-3 | Cc. 104154-1 (PIX: 35963479000146);
- Caixa Econômica Federal: Ag. 1564 | Cc. 908-8 (Operação 003).

## Dados para emissão da nota de empenho:

Esafi - Escola de Administração e Treinamento Ltda.

CNPJ: 35.963.479/0001-46

Av. Rio Branco, 1765, Salas 205 e 206 - Praia do Canto, Vitória, ES - CEP: 29055-643

## Mais informações:

**Telefone:** (27) 3224-4461

**E-mail:** esafi@esafi.com.br

**WhatsApp:** (27) 98178-2266

**Site:** www.esafi.com.br

**PARA FAZER SUA INSCRIÇÃO AGORA, CLIQUE NO BOTÃO ABAIXO:**

**QUERO ME INSCREVER**